

svaneke revision

**Gudmingegård Holding ApS
Mortingevej 1
3760 Gudhjem
CVR-nr.: 35 23 34 07**

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015**

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2016

Entreprenør
Karl Anker Svendsen
Dirigent

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Gudmingegård Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den / 2016

Direktion

Entreprenør
Karl Anker Svendsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gudmingegård Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gudmingegård Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svaneke, den / 2016

Svaneke Revision

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gudmingegård Holding ApS Mortingevej 1 3760 Gudhjem
	Telefon: 56 48 40 26 E-mail: post@gudmingegaard.dk
	CVR-nr.: 35 23 34 07 Stiftet: 1. maj 2013 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 1189
Direktion	Entreprenør Karl Anker Svendsen
Revisor	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	Entreprenør Karl Anker Svendsen, Mortingevej 1, 3760 Gudhjem

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af drift af maskinstation, samt holdingvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 61.612.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 886.327 og en egenkapital på kr. 302.739.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gudmingegård Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration, andre driftsmiddelomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	162.500

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæder med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
BRUTTOFORTJENESTE	144.327	-19.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-68.216	-71.752
DRIFTSRESULTAT	76.111	-91.662
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	23.046	11.937
Andre finansielle indtægter	0	18
Andre finansielle omkostninger	-26.629	-23.351
RESULTAT FØR SKAT	72.528	-103.058
1 Skat af årets resultat.....	-10.916	25.924
ÅRETS RESULTAT	61.612	-77.134
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	61.612	-77.134
DISPONERET IALT	61.612	-77.134

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	478.739	374.958
Materielle anlægsaktiver	478.739	374.958
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	285.214	262.168
Finansielle anlægsaktiver	285.214	262.168
ANLÆGSAKTIVER	763.953	637.126
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	27.796	29.924
Varebeholdninger	27.796	29.924
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.563	75.773
Igangværende arbejder for fremmed regning	29.299	36.344
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	6.113
3 Selskabsskat	6.015	0
Periodeafgrænsningsposter	17.600	17.300
Tilgodehavender	94.477	135.530
Likvide beholdninger	101	31
OMSÆTNINGSAKTIVER	122.374	165.485
AKTIVER	886.327	802.611

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat.....	222.739	161.128
4 EGENKAPITAL.....	302.739	241.128
Hensættelse til udskudt skat	18.862	3.931
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	18.862	3.931
Kreditinstitutter.....	265.181	222.267
5 Langfristede gældsforpligtelser	265.181	222.267
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	69.800	35.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	64.744
Gæld til tilknyttede virksomheder	157.433	118.833
Anden gæld	9.327	12.076
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	52.985	104.432
Kortfristede gældsforpligtelser.....	299.545	335.285
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	564.726	557.552
PASSIVER	886.327	802.611
6 Eventualposter mv.		

NOTER

	2015	2014			
1 Skat af årets resultat					
Regulering af udskudt skat.....	14.931	-19.811			
Koncernintern skat.....	-4.015	-6.113			
Skat af årets resultat ialt.....	10.916	-25.924			
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder					
Kostpris, primo.....	380.000	380.000			
Kostpris 31. december 2015	380.000	380.000			
Op- og nedskrivninger primo.....	-117.832	-129.769			
Periodens regulering til indre værdi.....	23.046	11.937			
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-94.786	-117.832			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	285.214	262.168			
		Egenkapital			
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Selskabskapital	31.12.15
Gudmingegård ApS	Gudhjem	100%	6.800	125.000	159.336
Rø Maskinstation ApS	Gudhjem	100%	10.512	80.000	125.878
3 Selskabsskat					
Selskabsskat, primo.....				0	-22.250
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....				2.000	-11.427
Sambeskatningsbidrag.....				4.015	33.677
Selskabsskat ialt.....				6.015	0

NOTER

	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	161.127	61.612	222.739
	<u>241.127</u>	<u>61.612</u>	<u>302.739</u>

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	257.467	334.981	69.800	65.031
	<u>257.467</u>	<u>334.981</u>	<u>69.800</u>	<u>65.031</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.